

北人印刷机械股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上续 D11 页)
按流动性划分资本结构:
流动负债合计 97,653.84 万元, 占资产比重 44.05%.

6.13 或有负债
报告期内本公司没有重大或有负债.

6.14 整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析(按中国会计准则编制)
(1)货币资金,比年初增加 30.92%,主要为本年度经营活动所产生的现金流量净额增加所致.

(2)应收账款,比年初增加 21.01%,主要为本年度营业收入增加,客户更多采用票据的形式与本公司结算.

(3)应收账款,比年初增加 12.01%,主要为本年度营业收入增加所致.

(4)预付账款,比年初增加 175.31%,主要为本年度采购增加.

(5)存货,比年初减少 3.78%,主要为本年度消化库存和清理积压存货所致.

(6)投资性房地产,比年初增加了 80.82%,主要是出售柏联控股公司的房产转入所致.

(7)长期股权投资,比年初减少 34.83%,主要为本年度关闭了部分子公司及联营公司.

(8)固定资产,比年初增加 1.57%.

(9)无形资产,比年初增加 12.2%,主要为子公司陕西北人搬迁完毕,将 2006 年“在建工程”核算的土地使用权重分类转入所致.

(10)短期借款,比年初增加 4.3%,主要为本年度流动资金需求增加,增加银行借款所致.

(11)应付账款,比年初增加 8.17%,主要为本公司为缓解资金压力,延长付款账期所致.

(12)预收账款,比年初增加 33.99%,主要为期末客户订单增加,导致预收货款增加.

(13)应付职工薪酬,比年初增加 405.53%,主要为辞退福利增加所致.

(14)应交税费,比年初减少 7.7%,主要为应交未交税金及附加所致.

(15)长期借款,本年新增长期借款为子公司陕西北人技改项目借款.

(16)预计负债,比年初减少 98.48%,主要是将陕西北人确认的辞退福利转入职工薪酬所致.

(17)未分配利润,比年初增加 110.5%,主要为本年度盈利所致.

(18)营业收入,比上年增加 9.53%,营业成本比上年增加 8.38%,主要原因为本年度增加了代理联营公司三菱重工北人印刷机械有限公司钻石 1000B 业务,增加营业收入 11,324 万元,营业收入 10,630 万元,综合毛利率变化不大.

(19)期间费用,比上年减少 7.7%,主要为执行新准则,核减口径变化影响所致.

(20)资产减值损失,比上年减少 78.44%,主要是 2006 年对减值情形计提较为充分,本年仅对有新减值情形的存货计提减值准备;本年企业加大收款力度,特别对账龄较长的往来款集中清理,所以本年按照账龄计提的坏账准备增加较少.

(21)投资收益,比上年同期减少 89.49%,主要是三菱重工北人公司经营亏损影响,目前该公司尚处于建设期.

(22)营业外净收入比上年同期增加 3,368.49%,主要是本年政府补助,非流动资产处置利得等增加影响.

6.15 募集资金使用情况
□适用 √不适用
变更项目情况
□适用 √不适用
6.16 非募集资金项目情况
□适用 √不适用
6.17 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
□适用 √不适用
6.18 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案
□适用 √不适用
公司本报告期盈利但未提出利润分配预案
√适用 □不适用

按照中国会计准则,公司本报告期实现净利润 937.37 万元,年末未分配利润为 1,606.02 万元.按照国际会计准则,公司本报告期实现净利润 528.27 万元.由于可供股东分配的利润较少,故公司 2007 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本.

7 董事薪酬
7.1 薪酬资产
□适用 √不适用
7.2 出售资产
□适用 √不适用
7.3 重大担保
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币
公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)

担保对象名称 发生日期(协议签署日) 担保金额 担保类型 担保期 是否履行完毕 是否为关联方担保(是或否)

报告期内担保发生额合计 -- --
报告期末担保余额合计 -- --

公司对子公司的担保情况
报告期内对子公司担保发生额合计 1,750
报告期末对子公司担保余额合计 1,750

公司担保总额情况(包括对子公司的担保)
担保总额 1,750
担保总额占公司净资产的比例 1.5%

其中:
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 --
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 --
担保总额超过净资产 50% 部分金额 --
上述三项担保金额合计 1,750

7.4 重大关联交易
7.4.1 与日常经营相关的关联交易
√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币
向关联方销售产品和提供劳务 向关联方采购产品和接受劳务

关联方 交易金额 占同类交易金额的比例 交易金额 占同类交易金额的比例

北京北人铸造有限责任公司 24,681,803.27 4.89
北京奥尼自控系统有限公司 7,507,565.99 1.49

北京三菱重工北人印刷机械有限公司 136,492,877.49 27.02
北人集团公司 470,085.47 0.04

北京燕龙进出口公司 2,666,666.67 0.25
合计 3,136,752.14 177,861,025.31

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 3,136,752.14 元.
7.4.2 关联债权债务往来
√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币
关联方 关联关系 向关联方提供资金 发生额 余额 向关联方提供资金 发生额 余额

北人集团公司 母公司 0.00 0.00 7,500,000.00 0.00
合计 7 0.00 0.00 7,500,000.00 0.00

报告期内无上市公司向控股股东及其子公司提供资金的情况.
7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况
□适用 √不适用

截止 2007 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
□适用 √不适用

7.5 委托理财情况
□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况
7.6.1 公司承诺事项 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
√适用 □不适用

本公司唯一非流通股股东承诺:在其持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起,在十二个月内无上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该股东公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十.且承诺上述数量范围内通过证券交易所挂牌交易出售价格不低于股权分置改革公告前二十个交易日收盘 A 股加权平均价的 110%(4.29 元/股).若自股权分置改革方案实施之日起出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等权益,除息事项,则对锁价价格进行相应处理.

报告期内,本公司唯一非流通股股东严格履行股份限售义务,没有出现违规减持的承诺事项.
7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期内仍在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明
□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项
□适用 √不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明
7.8.1 证券投资情况
□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况
□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市公司金融企业股权情况
□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
□适用 √不适用

7.9 其他事项
(1)核数师
报告期内,公司更换了境内外核数师,聘任信永中和会计师事务所有限责任公司及信永中和(香港)会计师事务所有限公司分别为本公司 2007 年度境内外核数师,他们审核了遵循附则中国会计准则和制度编制的会计报表及根据香港会计准则编制的财务报告.

报告期内,应支付给境内外核数师的报酬为信永中和会计师事务所有限责任公司为人民币 100 万元,信永中和(香港)会计师事务所为人民币 30 万元.审计费用包括核数师为公司提供的审计、审阅及有关审计工作的服务费用.

截止 2007 年 12 月 31 日,信永中和会计师事务所有限公司为本公司提供了 1 年审计服务.信永中和(香港)会计师事务所有限公司为本公司提供了 1 年审计服务.

(2)本公司于报告期内一直遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则上市规则附录十四之《企业管治常规(守则)》的守则条文.对于上市规则第 2.24 条规定聘任一名具有香港会计师公会资深会员或会员资格的会计师,本公司尚未选择及任命一名合适人选.

(3)董事会根据交所上市规则附录十二之《上市公司董事进行证券交易的标准守则》及上交所的相关规定,向所有董事、监事、高级管理人员作出特定查询后,本公司确定董事、监事及高级管理人员于报告期内均有遵守上述守则所规定的有关董事进行证券交易的标准.

(4)公司审计委员会已审阅并确认本公司二零零七年财务报表.

(5)于本报告期内,本公司或其附属公司概无购买、出售或赎回本公司之上市证券.

(6)截至 2007 年 12 月 31 日止,本公司并无发行任何可转换债券、购股权、认股权证或类似权利.

8 董事薪酬
董事会认为公司依法运作,公司财务情况,公司募集资金使用,公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题.

9 财务报告
9.1 审计意见
本公司 2007 年度财务报告经信永中和会计师事务所有限责任公司审计,并出具了 XYZH/2007/A015 号标准无保留意见审计报告.

本公司 2007 年度财务报告经信永中和(香港)会计师事务所有限公司审计,亦出具了标准无保留意见审计报告.

9.2 财务报表(附后)

9.3 与最近一期年度报告相比,本报告会计政策、会计估计和核算方法无变更情况;
本公司执行 2006 年以前颁布的企业会计准则和制度.从 2007 年 1 月 1 日起执行企业会计准则,并自该日起按照新企业会计准则的规定确认、计量和报告本公司的交易或事项.对于因首次执行企业会计准则所发生的会计政策变更,本公司采用追溯方法进行处理.

1、采用追溯调整法核算的会计政策变更
(1)依照新会计准则和制度,长期股权投资初始投资成本大于享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算,并按一定期限平均摊销计入损益.初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额的差额,在财会【2003】10 号文发布之日产生的作为股权投资贷方差额核算,并按一定期限平均摊销计入损益;在财会【2003】10 号文发布之后产生的,计入资本公积.

按照新《企业会计准则》,在 2007 年 1 月 1 日,属同一控制下企业合并产生的长期股权投资,尚

未摊销完毕的股权投资基金差额冲销.截止 2006 年 12 月 31 日,因母公司北人富士印刷机械有限公司连续亏损,预计无法扭亏为盈,对其股权投资借方差额摊销余额已全额计提长期股权投资减值准备.此项调整对期初投资收益不产生影响,但调整期初未分配利润 191,214.44 元,相应调减盈余公积,并因此追溯调整调整 2006 年度净利润 1,231,361.11 元.

(2)本公司所得税按照应付税款法进行核算,按照新《企业会计准则》,所得税核算应采用资产负债表债务法.在 2007 年 1 月 1 日,对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异,应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债,并将影响金额调整留存收益.该调整调整期初未分配利润 2,560,246.47 元,调增盈余公积 20,650.02 元,少数股东权益 601,568.24 元,调增 2006 年度净利润 698,217.62 元.

(3)辞退福利为因解除与职工劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及本公司实施的内部退休计划.按照新会计准则和制度,辞退福利在实际支付时计入当期损益,按照新《企业会计准则》,辞退福利应在达到本附注五.17(2)所述标准时一并计入当期损益.该调整调整期初未分配利润 17,011,760.98 元,相应调减 2006 年度净利润.

(4)依照新会计准则和制度,对子公司的长期股权投资采用权益法核算,按照《企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》,本公司对子公司的长期股权投资由采用权益法核算改为采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整.此项会计政策变更的追溯调整对股东权益不产生影响,但因此调整母公司期初未分配利润 12,169,960.04 元,调增盈余公积 584,674.50 元,调减资本公积 6,582,228.83 元,相应调整母公司 2006 年度净利润 5,872,949.04 元.

对于上述会计政策变更,本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及其相关规定,进行追溯调整,并对财务报告重新进行了表述.

9.4 本报告期无会计差错更正.

9.5 与最近一期年度报告相比,本报告财务报告合并范围变更情况如下:
本公司本报告期合并范围因所属子公司清算减少 1 家,减少两家,分别为湖北北人印刷机械股份有限公司和浙江北人印刷机械股份有限公司.除此之外,无其他变更情况.

董事长:王国防
北人印刷机械股份有限公司
2008 年 4 月 15 日

合并资产负债表
单位:人民币元

资产 附注 2007 年 12 月 31 日 2006 年 12 月 31 日

流动资产:
货币资金 八.1 108,403,575.44 82,804,512.27

交易性金融资产 -- --
应收票据 八.2 36,936,053.79 11,883,778.28

应收账款 八.3 416,629,166.10 371,979,824.71

预付款项 八.4 32,341,619.65 11,747,539.66

应收利息 -- --
应收股利 -- --
其他应收款 八.5 33,920,379.26 31,873,472.40

存货 八.6 683,326,578.50 710,196,289.05

一年内到期的非流动资产 -- --
其他流动资产 -- 543,627.86

流动资产合计 1,311,576,372.74 1,221,029,044.93

非流动资产:
可供出售金融资产 -- --
持有至到期投资 -- --
长期应收款 -- --

长期股权投资 八.7 24,191,198.13 37,117,379.14

投资性房地产 八.8 16,996,936.80 9,400,086.58

固定资产 八.9 704,278,788.60 693,359,570.82

在建工程 八.10 11,363,808.87 40,989,014.69

工程物资 -- --
固定资产清理 -- --
生产性生物资产 -- --
油气资产 -- --

无形资产 八.11 133,379,306.24 118,678,513.14

开发支出 -- --
长期待摊费用 -- --
递延所得税资产 八.12 12,062,291.10 12,140,006.10

其他非流动资产 八.13 2,967,876.81 2,939,523.35

非流动资产合计 905,240,206.55 914,824,093.82

资产总计 2,216,816,579.29 2,135,853,138.75

合并资产负债表(续)
单位:人民币元

负债和股东权益 附注 2007 年 12 月 31 日 2006 年 12 月 31 日

流动负债:
短期借款 八.14 365,079,750.00 350,023,825.01

交易性金融负债 -- --
应付票据 八.15 43,674,009.30 39,819,924.47

应付账款 八.16 345,116,144.29 319,056,119.55

预收款项 八.17 77,570,563.28 57,883,822.26

应付职工薪酬 八.18 53,824,488.63 35,995,770.06

应交税费 八.19 3,457,259.94 11,921,370.66

应付利息 -- --
应付股利 -- --
其他应付款 八.20 56,569,045.82 71,984,149.18

一年内到期的非流动负债 八.21 29,550,000.00 34,138,227.70

其他流动负债 1,697,174.93 150,000.00

流动负债小计 976,538,436.18 920,983,208.89

非流动负债:
长期借款 八.22 29,000,000.00
应付债券 -- --
长期应付款 -- --
专项应付款 -- --

预计负债 八.23 266,891.98 17,501,489.65

递延所得税负债 -- --
其他非流动负债 4,325,145.86 17,501,489.65

非流动负债小计 33,592,037.84 17,501,489.65

负债合计 1,010,130,474.02 938,484,698.54

股东权益:
股本 八.24 422,000,000.00 422,000,000.00

资本公积 八.25 523,020,271.06 523,020,271.06

减:库存股 -- --
盈余公积 八.26 198,928,288.88 198,060,525.01

未分配利润 八.27 16,060,153.67 7,629,418.67

外币报表折算差额 1,031,112.23 149,560.92

归属于母公司股东权益小计 1,161,039,825.84 1,150,879,756.66

少数股东权益 八.28 45,646,229.43 46,488,674.55

股东权益合计 1,206,686,105.27 1,197,368,440.21

负债和股东权益总计 2,216,816,579.29 2,135,853,138.75

合并利润表
单位:人民币元

项目 附注 2007 年度 2006 年度

一、营业总收入 1,071,509,754.56 978,316,596.33

营业收入 八.29 1,071,509,754.56 978,316,596.33

利息收入 -- --
手续费及佣金收入 -- --

二、营业总收入 1,074,298,336.82 1,081,731,622.75

营业成本 八.29 824,776,838.05 761,009,419.13

利息支出 -- --
手续费及佣金支出 -- --

营业税金及附加 八.30 6,034,057.44 5,482,251.51

销售费用 八.31 72,344,987.87 69,952,645.68

管理费用 八.32 130,373,727.76 156,012,138.17

财务费用 八.33 20,460,960.39 16,939,519.24

资产减值损失 八.34 15,224,952.80 70,613,263.13

加:公允价值变动收益损失以“-”填列) -- --

投资收益损失以“-”填列) 八.35 -5,082,811.71 -2,682,295.89

其中:对联营企业和合营企业的投资收益 -6,489,946.09 -2,647,656.16

三、营业利润亏损以“-”填列) -2,788,582.26 -103,415,026.42

加:营业外收入 八.36 14,035,051.21 3,575,168.69

减:营业外支出 八.37 1,003,432.79 3,198,368.34

其中:非流动资产处置损失 321,466.32 576,326.10

四、利润总额亏损以“-”填列) 10,243,036.16 -103,038,226.07

所得税费用 八.38 969,366.64 1,525,877.58

五、净利润净利润以“-”填列) 9,373,669.52 -104,564,103.65

归属于母公司股东的净利润 9,278,498.87 -103,129,983.00

少数股东损益 96,170.65 -1,434,120.65

六、每股收益
(一)基本每股收益 0.02
(二)稀释每股收益 0.02

合并现金流量表
单位:人民币元

项目 附注 2007 年度 2006 年度

一、经营活动产生的现金流量:
销售商品、提供劳务收到的现金 1,039,470,109.06 1,139,296,683.30

收到的税费返还 623,599.37 385,000.00

收到其他与经营活动有关的现金 八.39 13,155,795.67 35,151,511.80

经营活动现金流入小计 1,053,249,504.10 1,173,832,195.10

购买商品、接受劳务支付的现金 672,754,522.66 791,324,550.00

支付给职工以及为职工支付的现金 204,814,703.83 175,109,848.22

支付的各项税费 76,513,704.40 78,200,098.57

支付其他与经营活动有关的现金 八.39 74,884,779.54 97,876,237.20

经营活动现金流出小计 1,028,947,710.43 1,142,510,733.99

经营活动产生的现金流量净额 24,301,793.67 35,321,461.11

二、投资活动产生的现金流量:
收回投资收到的现金 56,961.13 1,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 20,445,998.24 3,341,237.39

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 59,717.82 -0.24

收到其他与投资活动有关的现金 八.39 1,060,572.74

投资活动现金流入小计 20,562,677.19 4,402,810.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 34,997,119.22 94,246,034.54

投资支付的现金 -- --

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 22,540,000.00

支付其他与投资活动有关的现金 -- --

投资活动现金流出小计 34